



COMPANÍA MULTIMODAL OPERADORES PORTUARIOS S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 Diciembre del 2017

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Multimodal Operadores S.A. Portuarios fue constituida el 30 de junio del 1994, mediante escritura pública y publicada en el registro mercantil el 17 de septiembre de 1994. Su único accionista es Transportes Navieros Ecuatorianos Transnave con el 100 % de participación.

Se trata de una Sociedad Anónima de derecho privado, con fines de lucro, constituida con un amplio objeto social y que desde sus inicios hasta la actualidad se ha desarrollado como Operador Portuario. La Compañía Multimodal Operadores Portuarios S.A. en el ejercicio económico de año 2017 presenta los saldos y movimientos reportados en los estados financieros adjuntos que se originan principalmente en actividades realizadas y transacciones generadas entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del 2017

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo a las Normas NIIF para las PYMES.

b) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los rubros de ingresos se reconocen con base en el método de realización. Los costos y gastos incurridos se contabilizan con base en el método del efectivo en primera instancia y para efectos de balances mensuales, se consideran ciertos rubros como provisiones.

ACTIVOS:

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalente de Efectivo	US \$
Banco Cia Cie. Bolivariano	
Banco Cia Cie. Rumihahui	55,16
Total	55,16

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Cuentas por cobrar comerciales, neto	US \$
Cuentas por cobrar Clientes	109.816,95 (a)
Provision cuentas incobrables	-63.102,06
Total Neto	46.714,89

a. Cuentas por cobrar clientes por \$ 46.714,89

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	USD.
Otras cuentas por cobrar tramite judicial	949,56 (a)
Anticipo a Proveedores	665,00 (b)
Credito IVA	14.622,86 (C)
Credito impuesto a la renta	58.322,81 (d)
TOTAL	74.560,23

A. Otras cuentas por cobrar a deudores diversos.

b. Anticipos Proveedores

c. Esta cuenta es un crédito de diferencia de IVA a utilizarse al siguiente mes.

d. la cuenta que corresponde al crédito tributario ejercicio 2016 para ser aplicado en el año 2016 IR es de
US \$ 56.664,08

NOTA 6 - INVENTARIOS

Inventario	US\$
Inventario de Materiales	4.097,81
Inventario de Aceites	1.173,91
Inventario de Otros	39,30
Total Neto	5.311,02

Se procedió a segregar en diferentes tipos de inventarios para un mayor control. Así mismo los suministros de oficinas se procedieron a centralizarlo por costos departamentales para medir los consumos del personal.

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Propiedad Planta y Equipo	USD \$
Contenedores	7.503,55
Maquinaria y Equipos	36.154,54
Herramientas Mayores	7.305,08
Muebles y Enseres	27.565,62
Equipo de Comunicación	18.231,61
Equipo de Oficina	21.679,95
Equipo de Computación	37.005,47
Vehículos	154.119,22
Dep Contenedores	-7.498,55
Dep Maquinaria y Equipos	-32.843,17
Dep Herramientas Mayores	-6.512,65
Dep Muebles y Enseres	-26.646,49
Dep Equipo de Comunicación	-15.537,42
Dep Equipo de Oficina	-19.548,79
Dep Equipo de Computación	-35.077,48
Dep Vehículos	-113.431,80
Total	52.468,69

En este rubro de activos fijos también están las depreciaciones, que nos sirve para determinar el desgaste del bien y mantener la productividad exigida por la gerencia en las operaciones. Cabe señalar deben ser calificados para ser considerado como activos fijos.

PASIVOS:

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por pagar comerciales	US\$
Proveedores Locales	27.353,94 (a)
Total por pagar comerciales	27.353,94

- a. Esta cuenta esta conformada por compras de servicios, principalmente por facturas pendientes de pago, de servicios a transportistas, de reparaciones de contenedores y compra de bienes a diversos proveedores a nivel local para operar en las actividades de la empresa.

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta presenta los valores a cancelar por concepto de provisiones mensuales de beneficios sociales los empleados y a la institución del IESS:

Otras cuentas por pagar:	US\$
Coopac	75,00
Provisión Aportes al IESS Personal	2.775,49
Provisión Aportes al IESS Patronal	3.204,11
Prestamos Quirografarios	4.568,31
Provisión Fondo de Reserva	195,51
Prov. Aporte familiar	165,47
Liquidación de haberes	64.670,87
Cuentas por pagar relacionada Transnave	294.428,56 (a)
Otras Provisiones	6.210,93 (b)
Provisión Jubilación Patronal	55.047,00 (c)
Total	431.341,25

- a. En este valor de \$ 294.428,56 por arriendo fijo del patio de Multimodal Guayaquil y Quito.
b. Se compone de garantía por arriendo de bodegas y oficinas por \$ 2.658,93
c. Se compone de la provisión de la Jubilación Patronal de los trabajadores.

NOTA 10 - IMPUESTOS RETENIDOS E IVA POR PAGAR

Impuestos retenidos e Iva por pagar:	US\$
IVA Ventas	5.015,03
Otras Retenciones 1%	70,57
Otras Retenciones 2%	825,88
Retencion 30%	246,99
Retencion 70%	3.396,77
Retencion 100% hon. prof	5.451,60
Retencion 1% Servicio de transporte	0,50
Retencion 10% Honorario	3.398,00
Retencion 8% comisiones	916,00
Retencion 10% Iva	0,38
Retencion 20% Iva	1.322,79
Total Impuestos	20.644,51

PATRIMONIO:

NOTA 11 - PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por lo siguiente:

Patrimonio	USD \$
Capital Social	405.000,00
Capital adicional (nec. 17)	518.866,67
Reserva Legal	157.670,14
Otras Reservas	51.401,91
Reserva Acum. Prov. Adopcion NIFF	(12.476,43)
Utilidad / perdida años anteriores	(101.050,66)
Ejercicio Corriente 2012	(31.207,75)
Ejercicio Corriente 2013	(85.158,65)
Ejercicio corriente 2014	52.648,84
Ejercicio Corriente 2015	(1.245.748,00)
Ejercicio Corriente 2016	(10.175,78)
total	(300.229,71)

- El valor denominado capital Adicional NEC 17 es producto del saldo a favor proveniente de la aplicacion de la NEC 17 para la conversión de los Estados financieros de sucres a dólares.
- Valor producto de la revalorización de activos de acuerdo al estudio realizado por un perito, este valor se disminuyó al utilizarse en la baja de activos.
- Valor generado por la aplicación de las normas NIFF al 31 Diciembre 2010
- La cuenta de Perdida de años anteriores corresponde a la perdida obtenida en el ejercicio económico del 2002 y reclasificada de acuerdo al resultado obtenidos producto de la aplicacion NIFF al 31 de Diciembre del 2011



Sr. HECTOR PEREZ CHIRIBOGA
CONTADOR